

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin  
na lata 2016-2019**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (jt. Dz. U. z 2015 r. poz. 1515), oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jt. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) Rada Gminy uchwala co następuje:

**§ 1**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gubin na lata 2016-2019

- obejmującą:

1. prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Gminy do roku 2019 oraz prognozę kwoty długu Gminy na lata 2016-2018 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały;
2. objaśnienia przyjętych wartości stanowiące Załącznik Nr 2 do uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3**

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr V/10/2015 Rady Gminy Gubin z dnia 27 stycznia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin na lata 2015-2018.

**§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 r.

PRZEWODNICZĄCA RADY  
  
Dorota Prugar-Wasielewska

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

## Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XIV/84/2016 Rady Gminy Gubin z dnia 22 stycznia 2016 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:																	
		w tym:					w tym:												
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2								
Lp	1																		
Formuła	[1.1]+[1.2]																		
Wykonanie 2013	23 680 121,24	22 244 528,75	2 071 702,00	37 803,76	6 172 887,33	3 965 721,94	8 272 622,00	4 742 169,57	1 435 592,49	281 388,62									
Wykonanie 2014	25 477 440,90	23 344 591,00	2 455 333,00	69 313,87	5 848 517,96	3 673 873,14	8 144 704,00	5 570 147,51	2 132 849,90	242 186,08									
Plan 3 kw. 2015	22 764 821,55	21 573 392,84	2 568 572,00	80 000,00	6 740 600,00	4 345 000,00	6 459 456,00	4 409 164,84	1 191 428,71	500 000,00									
2016	21 233 763,00	20 308 921,00	2 721 677,00	80 000,00	6 142 320,00	3 947 200,00	6 600 706,00	3 470 518,00	924 842,00	600 000,00									
2017	21 200 000,00	20 900 000,00	2 720 000,00	80 000,00	6 525 000,00	4 330 000,00	6 750 000,00	3 535 000,00	300 000,00	300 000,00									
2018	22 600 000,00	22 300 000,00	2 750 000,00	80 000,00	6 895 000,00	4 700 000,00	7 750 000,00	3 535 000,00	300 000,00	300 000,00									
2019	23 085 000,00	22 785 000,00	2 750 000,00	80 000,00	7 245 000,00	5 050 000,00	7 850 000,00	3 570 000,00	300 000,00	300 000,00									

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:							Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:						
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2		
Lp	2								2.2
Formuła	[2-1] + [2-2]								
Wykonanie 2013	22 942 781,90	21 240 638,57	0,00	x	85 040,98	85 040,98	0,00	0,00	1 702 143,33
Wykonanie 2014	26 802 183,88	22 206 988,27	0,00	x	61 700,72	61 700,72	0,00	0,00	4 595 195,61
Plan 3 kw. 2015	23 228 521,55	21 963 500,82	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	1 265 020,73
2016	21 530 194,47	20 126 651,47	0,00	0,00	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	1 403 543,00
2017	20 926 400,00	20 500 000,00	0,00	0,00	21 800,00	21 800,00	0,00	0,00	426 400,00
2018	22 326 600,00	21 000 000,00	0,00	0,00	7 650,00	7 650,00	0,00	0,00	1 326 600,00
2019	23 065 000,00	21 400 000,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 685 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:							w tym:				
			4.1	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	w tym:
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
Formuła	[1]-[2]	[4:1]+[4:2]+[4:3]+[4:4]												
Wykonanie 2013	737 339,34	2 302 972,21	661 572,21	0,00	1 641 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2014	-1 324 742,98	2 766 690,96	1 398 890,96	230 542,98	1 367 800,00	1 094 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2015	-463 700,00	737 300,00	0,00	0,00	737 300,00	463 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	-296 431,47	570 031,47	0,00	0,00	570 031,47	296 431,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	273 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	273 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy *		kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy
				5.1	5.1.1	5.1.1.1			
Lp	5		5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2		
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]						
Wykonanie 2013	273 600,00	273 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2014	273 600,00	273 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2015	273 600,00	273 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	273 600,00	273 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	273 600,00	273 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	273 400,00	273 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	(1.1) + (4.1) + (4.2) - ((2.1) - (2.1.2b))
Wykonanie 2013	1 367 800,00	0,00	1 003 890,18	3 306 862,39
Wykonanie 2014	1 094 259,04	0,00	1 137 602,73	3 904 293,69
Plan 3 kw. 2015	849 108,94	0,00	-390 107,98	347 192,02
2016	565 651,72	0,00	182 269,53	752 301,00
2017	282 725,86	0,00	400 000,00	400 000,00
2018	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2019	0,00	0,00	1 385 000,00	1 385 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Lp	Formuła	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związanych z jednostką samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związanych z jednostką samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związanych z jednostką samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów budżetowych powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki budżetu dochodów budżetu ustalony dla danego roku (wskaźnik jednolotyczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z jednostką samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z jednostką samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy
		Wykonanie 2013	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)}{5.1} \cdot 100$	9,2	9,4	9,3	9,5	9,6	9,6.1	9,7
Wykonanie 2014		1,51%	1,51%	0,00	5,43%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015		1,32%	1,32%	0,00	5,42%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
2016		1,42%	1,42%	0,00	0,48%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
2017		1,46%	1,46%	0,00	3,68%	3,78%	4,04%	TAK	TAK	TAK
2018		1,39%	1,39%	0,00	3,30%	3,19%	3,46%	TAK	TAK	TAK
2019		1,24%	1,24%	0,00	7,08%	2,49%	2,75%	TAK	TAK	TAK
2019		0,00%	0,00%	0,00	7,30%	4,69%	4,69%	TAK	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej: <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:	z tego:					Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
			Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące				majątkowe
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
Wykonanie 2013	0,00	0,00	9 986 324,69	3 434 872,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 122,92	
Wykonanie 2014	0,00	0,00	10 329 217,26	3 755 307,33	0,00	0,00	0,00	520 731,25	4 034 464,36	40 000,00	
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	11 138 638,00	3 932 259,62	4 307,00	0,00	4 307,00	690 506,05	463 514,68	111 000,00	
2016	0,00	0,00	11 097 399,00	3 765 288,50	0,00	0,00	0,00	396 749,61	1 006 793,39	0,00	
2017	273 600,00	273 600,00	11 100 000,00	3 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426 400,00	0,00	
2018	273 400,00	273 400,00	11 170 000,00	3 985 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 326 600,00	0,00	
2019	0,00	0,00	11 250 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 685 000,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
								Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2013	143 624,10	128 908,56	128 908,56	785 481,96	785 481,96	785 481,96	143 847,52	122 074,60	143 847,52
Wykonanie 2014	637 271,14	559 945,89	559 945,89	714 524,53	665 990,09	665 990,09	622 099,92	528 980,73	528 980,73
Plan 3 kw. 2015	11 265,00	11 265,00	11 264,00	402 120,00	402 120,00	401 154,70	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	12.4	Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		12.4.1	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		12.4.2	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	12.5	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	12.6	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1		12.5.1	12.5.1				12.6.1	12.7			12.7.1			
Lp	12.4			12.4.1			12.4.2		12.5	12.5.1	12.5.1	12.6	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Formuła																	
Wykonanie 2013	7 337,69	7 337,69		7 337,69		7 337,69		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 564 265,32	927 021,79		927 021,79		927 021,79		739 100,00	739 100,00	739 100,00	739 100,00	739 100,00	739 100,00	739 100,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	163 620,00	80 820,00		80 820,00		80 820,00		82 800,00	82 800,00	82 800,00	82 800,00	82 800,00	82 800,00	82 800,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub z udziałem 60% środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	13.3	13.4	13.5	13.6
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formula										
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 086,92
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 900,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	273 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	273 600,00	59,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	273 600,00	28 508,94	59,04	59,04	0,00	0,00	0,00
2016	273 600,00	18 651,72	9 857,22	0,00	9 857,22	0,00	0,00
2017	273 600,00	9 325,86	9 325,86	0,00	9 325,86	0,00	0,00
2018	273 400,00	0,00	9 325,86	0,00	9 325,86	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. poz. 86, z późn. zm.). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.  
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsiewzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsiewzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

PRZEWOZNICZĄCA RADY  
  
Dorota Prugar-Wasielewska

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

### 1. Informacje ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) dla Gminy Gubin została opracowana w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych - (n.u.f.p). Zgodnie z art. 122 ust. ustawy – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych organ stanowiący obowiązany był podjąć uchwałę w sprawie WPF po raz pierwszy nie później, niż uchwałę budżetową na 2011 rok.

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową JST w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy jej możliwości inwestycyjnych oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy. WPF powinna obejmować okres roku budżetowego oraz co najmniej trzy kolejne lata. Nie może być jednak krótszy, niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie. Ponadto prognoza kwoty długu, stanowiąca integralną część WPF, powinna być sporządzona na okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania. W związku z tym, prognoza długu dla Gminy Gubin obejmuje lata 2016-2018 (ostatnia spłata z tytułu zaciągniętego kredytu przypada w roku 2018) a WPF sporządzono na lata 2016-2019.

Podstawowymi miernikami kondycji finansowej Gminy są wartość nadwyżki operacyjnej, oraz jej udział w dochodach. Im wielkości te są większe, w tym lepszej jest ona kondycji finansowej. Nadwyżka operacyjna to część budżetu Gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez Gminę zobowiązań. Pozostała część może być wykorzystana na finansowanie inwestycji. Dla Gminy Gubin planowana wartość nadwyżki operacyjnej na rok 2016 wynosi 182.269,53 zł. Dla lat poprzednich przedstawiała się następująco:

	2011 rok	2012 rok	2013 rok	2014 rok	Plan III kw. 2015 rok
Dochody bieżące	18.046.288,63	19.821.644,47	22.244.528,75	23.344.591,00	21.573.392,84
Wydatki bieżące	17.586.400,13	18.600.840,80	21.240.368,57	22.206.988,27	21.963.500,82
<b>Nadwyżka operacyjna</b>	<b>459.888,50</b>	<b>1.220.803,67</b>	<b>1.003.890,18</b>	<b>1.137.602,73</b>	<b>- 390.107,98</b>
Wydatki majątkowe	2.043.797,22	1.984.224,70	1.702.143,33	4.595.195,61	1.265.020,73
Dochody majątkowe	955.693,98	529.145,76	1.435.592,57	2.132.849,90	1.191.428,71
Dochody ogółem	19.001.982,61	20.350.790,23	23.680.121,24	25.477.440,90	22.764.821,55
Wydatki ogółem	19.630.197,35	20.585.065,50	22.942.781,90	26.802.183,88	23.228.521,55
<b>Nadwyżka/deficyt środków finansowych</b>	<b>- 628.214,27</b>	<b>- 234.275,27</b>	<b>737.339,34</b>	<b>- 1.324.742,98</b>	<b>- 463.700,00</b>

## **2. Zakres przedmiotowy WPF**

Dane zawarte w dokumencie prezentują:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243 n.u.f.p. oraz sposób sfinansowania spłaty długu i zostały określone w Załączniku Nr 1 do Uchwały o WPF.

## **3. Założenia do prognozy dochodów i wydatków budżetowych**

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z art. 226 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą w/w elementy. Ponadto zgodnie z art. 229 Ustawy wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
  - dla lat 2017-2019 przyjęto sposób prognozowania poprzez korekty merytoryczne.
- Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwoli na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy.

Ze względu na nietypową, wyjątkowo niekorzystną relację między dochodami, a wydatkami bieżącymi oczywisty sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki (poziom inflacji, poziom PKB) okazał się niemożliwy. W celu obliczenia wielkości zarówno dochodów jak i wydatków budżetowych w kolejnych latach prognozy, jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu przyjęto wartość planu budżetu na rok 2016 i dla kolejnych lat wielkość tą korygowano dla wszystkich pozycji.

Dla roku 2016 dochody bieżące zaplanowano w oparciu o analizę danych historycznych. Będą one dużo niższe głównie z powodu coraz mniejszej subwencji ogólnej, oraz dochodów podatkowych. Jeśli chodzi o dochody majątkowe zaplanowano na rok 2016 dużo mniejsze dochody z tytułu dotacji i dofinansowań do wydatków majątkowych. Brak również zwrotów z lat poprzednich.

Wydatki bieżące również zostały zaplanowane w oparciu o dane historyczne. Do wydatków bieżących zaliczono w szczególności wydatki na wynagrodzenia i pochodne, pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem jst i jednostek organizacyjnych, planowane kwoty dotacji, świadczenia na rzecz osób fizycznych. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą długu publicznego jst. Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 1.403.543 zł co stanowi 6,44% ogółu planowanych wydatków.

Dla lat następnych do wzrostu dochodów bieżących przyczynią się następne wzrosty stawek podatku od nieruchomości oraz być może subwencji ogólnej w związku ze zwolnieniem z podatku nieruchomości gminnych. Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku w związku z przeznaczeniem i przygotowaniem do sprzedaży większej ilości nieruchomości, zwłaszcza gruntów rolnych zaplanowano w roku 2016 na poziomie 600.000 zł, a w kolejnych latach nadal na poziomie 300.000 zł. Wpływ tych środków do budżetu nie poprawi co prawda niekorzystnej relacji między dochodami, a wydatkami bieżącymi ale może być przeznaczony na spłatę długu.

Wydatki bieżące na lata następne zostały zaplanowane w oparciu o dane historyczne. Wydatki majątkowe zaplanowano właściwie tylko na 2016 rok. Będą to wymienione w uzasadnieniu projektu budżetu:

- 1) wydatki z zakresu zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków na kwotę 281.000,00 zł,
- 2) wydatki na drogi gminne na kwotę 680.793,58 zł,
- 3) wydatki z zakresu gospodarki nieruchomościami na kwotę 108.166,92 zł,
- 4) wydatki na wyposażenie Urzędu Gminy na kwotę 9.900,00 zł
- 5) wydatki na OSP na kwotę 30.000,00 zł,
- 6) wydatki z zakresu oświaty na kwotę 98.700,00 zł,
- 7) wydatki na wyposażenie Ośrodka Pomocy Społecznej na kwotę 5.000,00 zł,
- 8) wydatki na utrzymanie terenów zielonych na kwotę 7.500,00 zł,
- 9) wydatki na uzupełnienie oświetlenia drogowego na kwotę 30.000,00 zł,
- 10) wydatki na modernizację świetlic wiejskich na kwotę 10.500,00 zł,
- 11) wydatki na budowę i wyposażenie placów zabaw na kwotę 141.982,50 zł.

Powyższe wydatki majątkowe obejmują wydatki majątkowe w ramach funduszu sołectkiego na kwotę 252.657,03 zł.

W następnych latach na wydatki majątkowe Gminy praktycznie na razie nie będzie stać.

#### **4. Obsługa długu publicznego**

Do 2018 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte w roku 2011. Nie planuje się na razie zaciągać nowych zobowiązań. Dokonując analizy finansowania inwestycji w latach poprzednich, środki własne gminy stanowiły główny zasób finansowy. Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w latach 2008-2010 choć niezbyt wysoka pozwalała na przeznaczenie pewnych środków własnych na inwestycje. Obecnie relacja między tymi wielkościami (brak nadwyżki operacyjnej) nie pozwala nie tylko na finansowanie inwestycji ale nawet na obsługę ewentualnego nowego długu.

#### **5. Przedsięwzięcia**

W osobnym załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zamieszcza się wykaz wieloletnich przedsięwzięć. Wykaz przedsięwzięć zawartych w WPF powinien zawierać odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy i celu, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację wykonania przedsięwzięcia lub koordynującą jego wykonanie, okres realizacji i łącznych nakładów finansowych, limit wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań. Przedsięwzięcia obejmują:

- programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych,

niepodlegające zwrotowi oraz związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;

- umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

Wykaz przedsięwzięć jest ściśle powiązany z częścią ogólną WPF.

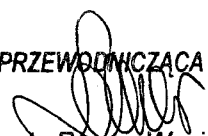
Ze względu na brak ustalonych kierunków rozwoju oraz trudną sytuację finansową, dla Gminy Gubin na rok 2016 i lata następne nie określono zadań, które w myśl ustawy o finansach publicznych stanowiłyby przedsięwzięcia. Ponadto na dzień sporządzenia WPF nie przewidziano przedsięwzięć związanych z realizacją projektów w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego, jak również umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok. Nie zaplanowano również udzielenia z budżetu gwarancji i poręczeń.

## **6. Wyniki prognozy dochodów i wydatków budżetowych na lata 2016-2019**

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2016-2019. Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Zgodnie z art. 242 n.u.f.p. nie mając nadwyżki z lat ubiegłych lub wolnych środków gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczały dochody bieżące. Wzrost wydatków bieżących w latach poprzednich przy utrzymujących się na stałym, niezbyt wysokim poziomie dochodach doprowadził do braku planowanej nadwyżki operacyjnej już w 2011 roku, mimo rezygnacji z niektórych wydatków lub radykalnego zmniejszenia zakresu realizacji zadań Gminy Gubin. Należy zauważyć, że brak nadwyżki operacyjnej narzucił konieczność finansowania realizacji wydatków majątkowych z kredytu, co spowodowało nie tylko konieczność spłaty zobowiązania w latach następnych, ale dalszy wzrost i tak stale rosnących wydatków bieżących w związku z ich utrzymaniem i obsługą długu, oraz konieczność rezygnacji z wydatków majątkowych w kolejnych latach z powodu braku możliwości zaciągnięcia następnych zobowiązań.

Z powyższego wynika, że w przypadku nie znalezienia realnego źródła dochodów własnych lub radykalnego ograniczenia poziomu wydatków bieżących, (co w sytuacji obecnej od kilku lat nie było możliwe) Gminy Gubin nie będzie stać nie tylko na wydatki majątkowe w latach następnych, ale nie będzie w stanie prawidłowo zrealizować bieżącego budżetu, oraz uchwalić budżetu na lata następne z powodu braku środków na utrzymanie bieżące posiadanych zasobów.

PRZEWODNICZĄCA RADY

  
Dorota Prugar-Wasielewska